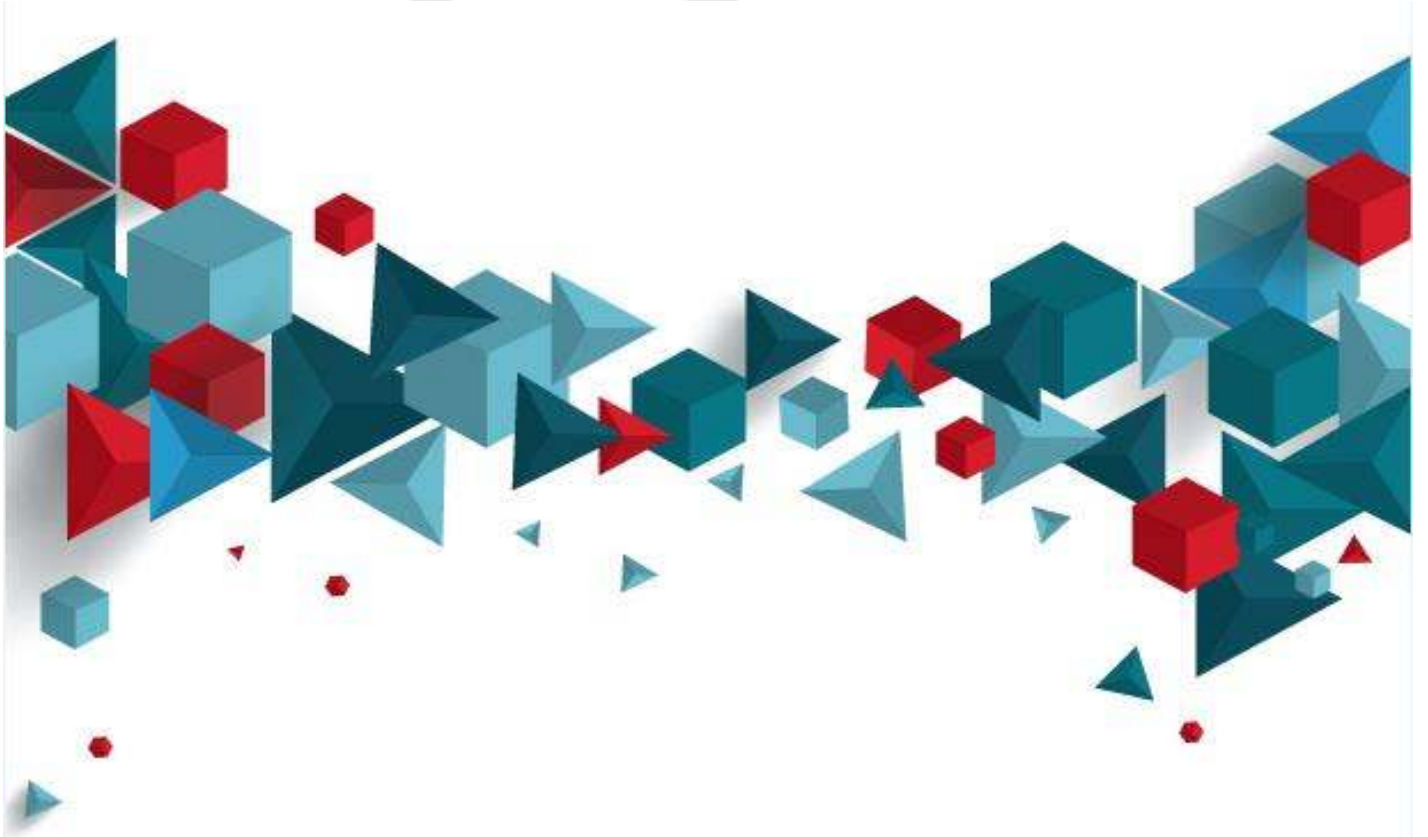


صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي

التقرير السنوي

2016





(أ) معلومات صندوق الاستثمار:

➤ اسم صندوق الاستثمار

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي.

➤ أهداف وسياسات الاستثمار وممارسته.

هو صندوق استثماري مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية. إن أهداف الاستثمار في هذا الصندوق هو لتحقيق عوائد عن طريق الاستثمار بأدوات مالية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. مع الحفاظ على رأس المال و توفير السيولة.

يعمل مدير الصندوق حسب مبادئه على تحقيق أهداف الصندوق الاستثمارية المتمثلة بتوفير السيولة و المحافظة على رأس المال عن طريق الاستراتيجيات و الضوابط التالية:

- استثمار أصوله في عمليات التمويل المتوافقة مع الشريعة الإسلامية مثل عمليات المrabحة والمضاربة
- تقييم و شراء الصكوك على أن لا تزيد وقت الشراء عن ما نسبته 35% من أصول الصندوق
- تكون استثمارات الصندوق مع مؤسسات مالية مختلفة في الأسواق الخليجية ،قد تشمل من بينها البنك السعودي الفرنسي .
- قد تكون استثمارات الصندوق بعملات مختلفة غير عملة الصندوق الدولار الأمريكي وذلك بما يتفق مع استراتيجيات الاستثمار
- يحق لمدير الصندوق استثمار حتى 10% في أصول صناديق مرابحة أخرى.
- يحق للصندوق أن يسعى إلى التمويل ,شريطة أن لا يتجاوز المبلغ المقترض 10% من صافي قيمة أصول الصندوق ,باستثناء الاقتراض من مدير الصندوق أو أي من الشركات التابعة لها لتغطية الاسترداد

➤ سياسة توزيع الدخل والأرباح.

لن يتم توزيع أرباح وحدات الصندوق على المستثمرين حيث يعاد استثمار الأرباح المتحققة في الصندوق و بالتالي سيتعكس إعادة الاستثمار إيجابيا على قيمة و سعر الوحدات.



(ب) أداء الصندوق:

➤ جدول مقارنة يغطي السنوات المالية الثلاث الأخيرة

السنة	صافي قيمة أصول الصندوق (نهاية السنة المالية) *	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة *			عدد الوحدات المصدرة (نهاية السنة المالية)	الأرباح الموزعة لكل وحدة	نسبة المصروفات
		نهاية السنة المالية	أعلى	أقل			
2014	23,480,063.00	1.5465	1.5465	1.5359	15,182,849	لا ينطبق	0.43%
2015	36,274,548.00	1.56	1.5557	1.5465	23,316,346		0.45%
2016	30,559,605.00	1.57	1.5685	1.5558	19,469,641		0.45%

* بالدولار الأمريكي

➤ العائد الإجمالي لسنة واحدة ، وثلاث سنوات ، وخمس سنوات ، منذ التأسيس

السنة	العائد الإجمالي
سنة	0.8870%
ثلاث سنوات	2.1942%
خمس سنوات	3.7409%
منذ التأسيس	56.9600%

➤ العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية العشر الماضية

السنة	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
العائد الإجمالي	4.4719%	5.1882%	3.8518%	1.5336%	0.3061%	0.3648%	0.7469%	0.7610%	0.6901%	0.6014%	0.8870%



ج) الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحملها صندوق الاستثمار على مدار العام .و إجمالي نسبة المصروفات .

نوع الرسوم	المبلغ (دولار أمريكي)
أتعاب المحاسب القانوني	9,800
رسوم الجهات الرقابية	2,000
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	443
رسوم الإدارة	120,431
رسوم نشر قيمة الوحدات في موقع تداول	1,333
رسوم التمويل	0
مصاريف التعامل	0
إجمالي نسبة المصروفات الى متوسط صافي قيمة أصول الصندوق	0.45%

*لم يكن هناك أي ظروف قرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها .

➤ التغييرات جوهرية التي حدثت خلال الفترة وأثرت في أداء الصندوق .

لا يوجد

➤ ممارسات التصويت السنوية

لا يوجد



➤ تقرير مجلس ادارة الصندوق السنوي

❖ الاجتماع المنعقد في الرياض , 14 يونيو 2016

المواضع التي تمت مناقشتها:

- إعادة تعيين KPMG كمراجع خارجي للصندوق لعام 2016 والموافقة على زيادة رسوم المراجع الخارجي.
- دراسة تغيير المراجع الخارجي للعام 2018/2017.
- نظرة عامة على أداء الصناديق والحصة السوقية.
- نظرة عامة على الاقتصاد والاسواق بشكل عام.
- مراجعة عدد صناديق الاستثمار الذي يشرف عليها المجلس وتقويم ما اذا كان يمكن الاشرف عليها بشكل فعال.
- اطلاع أعضاء مجلس ادارة الصندوق على مستجدات نتائج الزيارة التفتيشية لهيئة السوق المالية.
- الافصاح عن المستثمرين الذين تجاوز استثمارهم 5% من صافي قيمة الصندوق.
- مراجعة تقرير المطابقة والالتزام والمتضمن التزام الصندوق باللوائح والقوانين.

القرارات التي تم اتخاذها:

- إعادة تعيين KPMG كمراجع خارجي للصندوق لعام 2016 والموافقة على زيادة رسوم المراجع الخارجي.

❖ الاجتماع المنعقد في الرياض , 12 ديسمبر 2016

المواضع التي تمت مناقشتها:

- مراجعة سياسة حقوق التصويت المرتبطة بأصول الصندوق.
- مراجعة ميثاق مجلس ادارة الصندوق.
- نظرة عامة على أداء الصناديق والحصة السوقية.
- نظرة عامة على الاقتصاد والاسواق بشكل عام.
- مراجعة عدد صناديق الاستثمار الذي يشرف عليها المجلس وتقويم ما اذا كان يمكن الاشرف عليها بشكل فعال.
- اطلاع أعضاء مجلس ادارة الصندوق على التغيير الجوهري في لائحة صناديق الاستثمار.
- اطلاع أعضاء مجلس ادارة الصندوق على مستجدات نتائج الزيارة التفتيشية لهيئة السوق المالية.
- مراجعة تقرير المطابقة والالتزام والمتضمن التزام الصندوق باللوائح والقوانين.
- اشعار أعضاء مجلس ادارة الصندوق بعدم وجود تضارب مصالح .



القرارات التي تم اتخاذها:

- الموافقة على سياسة حقوق التصويت المرتبطة بأصول الصندوق.
- الموافقة على ميثاق عمل مجلس ادارة الصندوق.

ج) مدير الصندوق:

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق.

- ✓ السعودي الفرنسي كابيتال
- ✓ المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426 المملكة العربية السعودية تقاطع طريق الملك فهد مع شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز (شارع التحلية)
- ✓ هاتف (011) 2826666 – فاكس (011)2826725
- ✓ الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد).

لا يوجد

➤ مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة .

لقد شهد عام 2016 ارتفاع ملحوظ لأسعار الفائدة بفعل عدد من العوامل والمتغيرات الاقتصادية والسياسية. فقد كان للهبوط الحاد في أسعار النفط وتذبذبه القوى في بداية 2016 أثرا بالغا .

في الربع الثاني تحسنت اسعار النفط وواكب ذلك إعلان الرؤية السعودية 2030. مما ساهم في استمرارية ارتفاع أسعار الفائدة نظرا للعجز في الميزانية وانخفاض أسعار النفط. ازداد تعطش البنوك المحلية والخليجية للسيولة في 2016 نتيجة لشح السيولة وتأخر سداد الحكومة السعودية لمستحقات القطاع الخاص. كما ارتفعت اسعار الفائدة بشكل كبير مما ادى بدوره الى خروج السيولة من سوق الاسهم السعودية الى اسواق النقد.

بينما كانت السياسة العالمية تمر بمتغيرات كبيرة مع فوز المرشح الامريكي دونالد ترمب مما تسبب في ريكه في الاسواق العالمية خوفا من قراراته الغير متوقعة. وتزامن فوزه باجتماعات لأعضاء منظمة اوبك بقيادة المملكة العربية السعودية لمحاولة التوصل الى قرار تاريخي لخفض الإنتاج. وذلك من شأنه ان يؤكد على قوه ومتانه المنظمة وفي نفس الوقت يضمن بعض الاستقرار في اسعار النفط.

بعد محدثات طويله امتدت لأشهر قبل الوصول الى القرار الحاسم اتفق الاعضاء وايضا غير الاعضاء أخيرا على تخفيض حصصهم من الإنتاج. بعد قرار تخفيض الاعضاء لحصصهم بنسبة 1.2 مليون برميل يوميا وغير الاعضاء 600 مليون برميل قفزت اسعار النفط بشكل كبير.



➤ تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

تنحصر استثمارات صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي بشكل عام في الودائع النقدية التي مثلت ما يقارب 85% من حجم استثمارات الصندوق على مدى عام 2016. تختلف مدة الاستثمار في الودائع ولكنها لا تتجاوز 12 شهراً، خلال عام 2016 قمنا بالاستثمار غالباً في المدد القصيرة ما بين 3 و 6 أشهر حيث أن أسعار الفائدة كانت في ازدياد مطرد.

لقد شهد عام 2016 ارتفاع حاد في أسعار الفائدة، حيث وصل سعر ليور لمدة 3 أشهر الى 0.9982% في تاريخ 28 ديسمبر 2016. و يرجع سبب ارتفاع أسعار الفائدة بفعل عدد من العوامل والمتغيرات الاقتصادية والسياسية. فقد كان للهبوط الحاد في أسعار النفط وتذبذبه القوي في بداية 2016 أثراً بالغاً.

لقد حقق صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي أداء متميز خلال عام 2016 ، حيث حقق الصندوق 0.82% من بداية السنة مقارنة بالمؤشر الاسترشادي الذي وصل لـ 0.24% و 1.05% في نهاية شهر ديسمبر وهو أعلى أداء حققه الصندوق خلال السنة

➤ تفاصيل التغييرات التي حدثت على شروط واحكام الصندوق خلال الفترة.

- ✓ استقالة السيد / تركي عبدالرحمن النوبصر من مجلس ادارة الصندوق.
- ✓ تعيين السيد/ عبد الله سليمان العريني نائب لرئيس مجلس ادارة الصندوق.
- ✓ تخفيض الحد الأقصى السنوي لإجمالي اتعاب ومصاريف أعضاء مجلس ادارة جميع صناديق شركة السعودي الفرنسي كابيتال (عدا الصندوق السعودي الفرنسي للعقار) ليصبح 60,000 (ستون ألف) ريال سعودي.
- ✓ تغيير حصة الصندوق من أتعاب أعضاء المجلس لتصبح 1,660 ريال سعودي في السنة. , كما أن هذه الحصة ستتغير سنوياً وفقاً لأصول الصندوق (زيادة أو نقصاً).
- ✓ تغيير رسوم المراجعة والتدقيق للصندوق وذلك حسب العقد المبرم للمراجع الخارجي لتصبح 36,750 ريال سعودي كحد أقصى في السنة.

➤ المعلومات الأخرى التي من شأنها تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.

لا يوجد

➤ إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى ، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الادارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.

لم يستثمر الصندوق في صناديق استثمار أخرى.



➤ **العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة ، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها.**

لا يوجد أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة

➤ **البيانات والمعلومات الأخرى التي أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير.**

- ✓ لا يوجد أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.
- ✓ لا يوجد أي تعارض مصالح.
- ✓ لم يكن هناك أي مخالفات لقيود الاستثمار .
- ✓ لم يكن هناك أي خطأ في تقويم أصل من أصول الصندوق أو في حساب سعر الوحدة.

(د) أمين الحفظ:

1- اسم وعنوان أمين الحفظ .

- السعودي الفرنسي كابيتال
- المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426 المملكة العربية السعودية تقاطع طريق الملك فهد مع شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز (شارع التحلية)
- هاتف 2826666 (011) – فاكس 2826725 (011)
- الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa

➤ **وصف موجز لواجبات ومسؤوليات أمين الحفظ.**

يقوم أمين الحفظ بالمسؤوليات والواجبات التالية:

- ✓ تسوية الأوراق المالية
- ✓ الحفظ
- ✓ متابعة إجراءات الشركات
- ✓ تحصيل الأرباح والمستحقات
- ✓ إدارة النقد
- ✓ قيد سجل مالكي الوحدات



(هـ) المحاسب القانوني:

(1) اسم وعنوان المحاسب القانوني .

- KPMG الفوزان و السدحان.
- الرياض شارع صلاح الدين الأيوبي .
- ص.ب 92876 الرياض 11663 المملكة العربية السعودية.
- هاتف 8748500 (011) – فاكس 8748600 (011).

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً www.sfc.sa وعلى وموقع السوق المالية السعودية (تداول) .

السعودي الفرنسي كابيتال، شركة مساهمة مغلقة مملوكة للبنك السعودي الفرنسي، سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣١٢١٧ ، صندوق بريد 23454، الرياض 11426، المملكة العربية السعودية، المركز الرئيسي – الرياض. مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم (١١١٥٣-٣٧)



بيان أمين الحفظ لصندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي

البيان	
إصدار ونقل واسترداد وحدات الصندوق	قام مدير الصندوق بإصدار ونقل واسترداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق
تقويم وحساب سعر وحدات الصندوق	قام مدير الصندوق بتقويم وحساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق
مخالفة أي من قيود وحدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض	لم يقم مدير الصندوق بمخالفة أي من قيود وحدود الاستثمار و صلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار

خالد علي إبراهيم دبور

الرئيس التنفيذي للعمليات

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مع تقرير مراجعي الحسابات لمالكي الوحدات

تلفون +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
فاكس +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa
رقم الترخيص ٤٦/١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

برج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / مالكي الوحدات

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لصندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي ("الصندوق") المدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية مدير الصندوق عن القوائم المالية

يعتبر مدير الصندوق مسئول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وعن نظام الرقابة الداخلية الذي يعتبره مدير الصندوق أنه ضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن مدير الصندوق قدم لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للصندوق بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للصندوق. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمها مدير الصندوق، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأي.



الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لصندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٢٨ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ
الموافق: ٢٧ مارس ٢٠١٧م

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالدولار الأمريكي)

<u>٢٠١٥م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
١,٥١٣,٧٦٦	٥,٧٨٢,٢٥٤		النقد وما في حكمه
٣٤,٦٦٧,٠١٢	٢٤,٦٠٠,٤٠٣	٦	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
١١٩,٣٢٤	١٧٦,٩٤٨	٧	ذمم مدينة أخرى
<u>٣٦,٣٠٠,١٠٢</u>	<u>٣٠,٥٥٩,٦٠٥</u>		إجمالي الموجودات
<u>المطلوبات</u>			
١٢,٦٣١	١٠,٣١٦	١,٩	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
١٢,٩٢٣	٩,٨٠٠		مصروفات مستحقة
<u>٢٥,٥٥٤</u>	<u>٢٠,١١٦</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣٦,٢٧٤,٥٤٨</u>	<u>٣٠,٥٣٩,٤٨٩</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>٢٣,٣١٦,٣٤٦</u>	<u>١٩,٤٦٩,٦٤١</u>		وحدات مصدرة (بالعدد)
<u>١,٥٦</u>	<u>١,٥٧</u>		صافي قيمة الموجودات - لكل وحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالدولار الأمريكي)

<u>٢٠١٥م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الإيرادات</u>
١٨١,٧٢١	٣٥٠,٢٨٨		الربح من الودائع المتوافقة مع الشريعة
١١٩,٤٠٤	٣٣,٣٤٤		الربح من الصكوك المقتناة بالتكلفة المطفأة
(١٩,٠٣١)	(٤,٦٠٩)		إطفاء علاوة
<u>٢٨٢,٠٩٤</u>	<u>٣٧٩,٠٢٣</u>		إجمالي الربح
			<u>المصروفات</u>
(١٠٩,١١٨)	(١٢٠,٤٣١)	٩	أتعاب إدارة الصندوق
(١٢,٩٢٣)	(١٣,٥٧٦)	١٠	مصروفات أخرى
<u>(١٢٢,٠٤١)</u>	<u>(١٣٤,٠٠٧)</u>		
<u>١٦٠,٠٥٣</u>	<u>٢٤٥,٠١٦</u>		صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالدولار الأمريكي)

<u>٢٠١٥م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦٠,٠٥٣	٢٤٥,٠١٦	صافي ربح السنة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
(١٩,٠٣١)	٤,٦٠٩	إطفاء الخصم / (العلاوة)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥,٠٩٧,٢٠٠)	٩,٠٢٨,٦٦٧	ودائع متوافقة مع الشريعة
٢,٦١٥,٥٦١	١,٠٣٣,٣٣٣	صكوك مقتناة بالتكلفة المطفأة
(٤,٥٠٩)	(٥٧,٦٢٤)	ذمم مدينة أخرى
٤,٤٣٣	(٢,٣١٥)	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
٤,٧٦١	(٣,١٢٣)	مصروفات مستحقة
(١٢,٣٣٥,٩٣٢)	١٠,٢٤٨,٥٦٣	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٩,٤٧٤,٨٢١	١١,٢٠٨,٩١١	متحصلات من إصدار وحدات
(٦,٨٤٠,٣٨٩)	(١٧,١٨٨,٩٨٦)	المدفوع لاسترداد وحدات
١٢,٦٣٤,٤٣٢	(٥,٩٨٠,٠٧٥)	صافي النقد المستخدم في / (الناتج من) الأنشطة التمويلية
٢٩٨,٥٠٠	٤,٢٦٨,٤٨٨	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٢١٥,٢٦٦	١,٥١٣,٧٦٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٥١٣,٧٦٦	٥,٧٨٢,٢٥٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالدولار الأمريكي)

<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
٢٣,٤٨٠,٠٦٣	٣٦,٢٧٤,٥٤٨	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية السنة
١٦٠,٠٥٣	٢٤٥,٠١٦	صافي ربح السنة
		التغيرات من معاملات الوحدات
١٩,٤٧٤,٨٢١	١١,٢٠٨,٩١١	متحصلات من إصدار وحدات
(٦,٨٤٠,٣٨٩)	(١٧,١٨٨,٩٨٦)	المدفوع لاسترداد وحدات
١٢,٦٣٤,٤٣٢	(٥,٩٨٠,٠٧٥)	صافي التغير من معاملات الوحدات
<u>٣٦,٢٧٤,٥٤٨</u>	<u>٣٠,٥٣٩,٤٨٩</u>	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية السنة

معاملات الوحدات

<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
١٥,١٨٢,٨٤٩	٢٣,٣١٦,٣٤٦	الوحدات في بداية السنة
١٢,٥٣٩,١٢٨	٧,١٦٩,٣٥٠	وحدات مصدرة
(٤,٤٠٥,٦٣١)	(١١,٠١٦,٠٥٥)	وحدات مستردة
٨,١٣٣,٤٩٧	(٣,٨٤٦,٧٠٥)	صافي التغير في الوحدات
<u>٢٣,٣١٦,٣٤٦</u>	<u>١٩,٤٦٩,٦٤١</u>	الوحدات في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١. الصندوق وأنشطته

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح وفقاً لاتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق نشاطه في ١٨ أغسطس ١٩٩٧م.

يهدف الصندوق إلى المحافظة على رأس المال والسيولة. يستثمر الصندوق في أدوات سوق المال المتوافقة مع الشريعة والصكوك. الصندوق هو صندوق تراكمي للدخل، ولكن يعاد استثمار صافي الدخل في الصندوق ولا يتم توزيعه كإرباح على الوحدات.

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ١٧ محرم ١٤٣٨هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٦م).

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال مدير الصندوق وأمين حفظ الصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها فيما بعد بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. أصدرت هيئة السوق المالية خلال السنة لوائح جديدة لصناديق الاستثمار مطبقة اعتباراً من ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

٣. اشتراك/استرداد الوحدات

الصندوق مفتوح للاشتراك/استرداد الوحدات مع الموعد النهائي لتقديم الطلبات في تمام الساعة ١٢ ظهراً من كل يوم عمل. يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات محفظة الصندوق في كل يوم عمل (كل "يوم تعامل"). كما يتم تحديد صافي موجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق لأغراض الاشتراك/استرداد الوحدات من خلال قسمة صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق (القيمة الدفترية لموجودات الصندوق مخصوماً منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق القائمة في يوم التعامل.

٤. أسس الإعداد

١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية لإعداد التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٧.

٢-٤ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٤ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالدولار الأمريكي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المعروضة لأقرب دولار أمريكي.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٤. أسس الإعداد (يتبع)

٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة على أساس متوقع.

٥. السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصّل عنها في السنة السابقة وهي كالتالي:

١-٥ الاستثمارات المقنتاة بالتكلفة المطفأة

يتم تصنيف الاستثمارات ذات الدفعات الثابتة أو القابلة للتحديد التي قد تكون مدرجة أو غير مدرجة في سوق نشط كـ "استثمارات مقنتاة بالتكلفة المطفأة". يتم الاعتراف بأي خسائر أو أرباح في قائمة الدخل عند إلغاء الاستثمار أو انخفاض قيمته.

٢-٥ ودائع متوافقة مع الشريعة

يتم قياس الودائع المتوافقة مع الشريعة بالتكلفة المطفأة بعد خصم أي خسائر انخفاض في القيمة.

٣-٥ الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم إعادة قياس الموجودات المالية فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت، بالمبلغ الذي تتجاوز فيه القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد.

٤-٥ ترجمة العملات الأجنبية

تتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للصندوق على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فتتم ترجمتها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للصندوق بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل.

٥-٥ تحقق الإيرادات

يتم الاعتراف بدخل الودائع والصكوك المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المقنتاة بالتكلفة المطفأة على أساس الاستحقاق في قائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٦-٥ أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى

تستحق أتعاب الإدارة على أساس المعدل المتفق عليه مع مدير الصندوق. ويتم احتساب هذه الأتعاب في كل يوم تقييم بنسبة سنوية من صافي قيمة موجودات الصندوق ويتم تحميلها على قائمة الدخل. يتم الاعتراف بالمصروفات الأخرى على أساس الاستحقاق.

٧-٥ النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه الأرصدة لدى البنوك.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(دولار أمريكي)

٥. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٨.٥ الاشتراك في الوحدات واستردادها

يتم تسجيل الوحدات المشترك بها والمستردة بصافي قيمة الموجودات لكل وحدة في يوم التعامل الذي يتم فيه استلام طلبات الاشتراك والاسترداد.

٩.٥ صافي قيمة الموجودات

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات لكل وحدة والتي تم إدراجها في قائمة المركز المالي بقسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدرة بنهاية السنة.

١٠.٥ الزكاة/ضريبة الدخل

تعد الزكاة/ضريبة الدخل التزاماً على مالكي الوحدات ولم يتم تحميلها في هذه القوائم المالية.

٦. استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٣٣,٠٩٥,٦٦٧	٢٤,٠٦٧,٠٠٠	١-٦ ودائع متوافقة مع الشريعة
١,٥٧١,٣٤٥	٥٣٣,٤٠٣	٢-٦ صكوك مقتناة بالتكلفة المطفأة
٣٤,٦٦٧,٠١٢	٢٤,٦٠٠,٤٠٣	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

٦-١ ودائع متوافقة مع الشريعة

فيما يلي مكونات الودائع المتوافقة مع الشريعة وفقاً لتاريخ الاستحقاق كما في نهاية كل سنة:

التكلفة (دولار أمريكي)	نسبة القيمة %	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٤,١٨٠,٠٠٠	%١٧,٣٧	الاستحقاق
٦,٨٩٠,٠٠٠	%٢٨,٦٣	أقل من شهر
١٠,٣٤٧,٠٠٠	%٤٢,٩٩	١-٣ أشهر
٢,٦٥٠,٠٠٠	%١١,٠١	٣-٦ أشهر
--		٦-٩ أشهر
٢٤,٠٦٧,٠٠٠	%١٠٠	٩-١٢ شهر

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(دولار أمريكي)

٦. استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق (يتبع)

التكلفة (دولار أمريكي)	نسبة القيمة %	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
٥,٢١٨,٣٣٣	%١٥,٧٧	الاستحقاق
٥,٢٤٩,٣٣٤	%١٥,٨٦	أقل من شهر
٦,٦٤٨,٣٣٣	%٢٠,٠٨	١-٣ أشهر
٥,٧٨٤,٦٦٧	%١٧,٤٨	٣-٦ أشهر
١٠,١٩٥,٠٠٠	%٣٠,٨١	٦-٩ أشهر
٣٣,٠٩٥,٦٦٧	%١٠٠	٩-١٢ شهر

٢-٦ صكوك مقتناة بالتكلفة المطفأة

٢٠١٥م	٢٠١٦م	القيمة الأساسية
١,٥٩٧,٨٧٩	٥٣٣,٤٧٤	العلاوة
(٢٦,٥٣٤)	(٧١)	صكوك بالتكلفة المطفأة
١,٥٧١,٣٤٥	٥٣٣,٤٠٣	

تحمل الصكوك عمولة ثابتة أو متغيرة زائد هامش ربح. مكونات الصكوك حسب تاريخ الاستحقاق كما في نهاية السنة كما يلي:

القيمة الدفترية	٢٠١٦م	٢٠١٥م	الاستحقاق
١,٠٣٧,٩١٤	--	--	أقل من سنة
٥٣٣,٤٠٣	--	--	٢-٣ سنوات
٥٣٣,٤٣١	--	--	٣-٤ سنوات
١,٥٧١,٣٤٥	٥٣٣,٤٠٣	١,٠٣٧,٩١٤	

٧. الذمم المدينة الأخرى

يمثل هذا البند الفائدة المستحقة على ودائع سوق المال والصكوك المتوافقة مع الشريعة بمبلغ ١٧٦,٦٠٢ دولار أمريكي (٢٠١٥م: ١٠٧,٥٠١ دولار أمريكي) ومبلغ ٣٤٦ دولار أمريكي (٢٠١٥م: ١١,٨٢٣ دولار أمريكي) على التوالي.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(دولار أمريكي)

٨. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر باتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية يتم اعتبار ذلك كأطراف ذات علاقة. يتم الأخذ بالاعتبار جوهر العلاقة بين الأطراف ذات العلاقة وليس الشكل القانوني فقط عند احتمالية وجود علاقة قائمة بين الأطراف ذات العلاقة.

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والبنك السعودي الفرنسي ("البنك" والشريك في مدير الصندوق) والشركات الشقيقة لمدير الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق وأعضاء مجلس إدارة الصندوق أطرافاً ذات علاقة.

يتعامل الصندوق مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي لأعماله. تخضع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للضوابط التي تنص عليها الأنظمة الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة المعاملات من قبل مجلس إدارة الصندوق.

<u>اسم الطرف ذي العلاقة</u>		<u>طبيعة المعاملة</u>		<u>قيمة المعاملة خلال السنة</u>		<u>الرصيد الختامي</u>	
				٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م
شركة السعودي الفرنسي كابيتال		أتعاب إدارة		١٢٠,٤٣١	١٠٩,١١٨	١٠,٣١٦	١٢,٦٣١
البنك السعودي الفرنسي		ربح من الودائع		١,٩٧٨	٥,١٣٣	--	٨٧٤
مجلس الإدارة		المكافآت السنوية		٤٤٣	٢٥٧	--	٢٥٧

وفقاً للأحكام والشروط يجب ألا يتجاوز مبلغ القرض القائم في أي وقت ١٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق. لم يتم الصندوق بسحب أي مبالغ خلال ٢٠١٦م وفقاً لهذه الاتفاقية. ولا توجد أي قروض قائمة كما في نهاية السنة.

في نهاية السنة بلغ رصيد ودائع المرابحة لدى البنك السعودي الفرنسي لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٠,٣ مليون دولار أمريكي).

في نهاية السنة بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي مبلغ ٥,٧٨ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ١,٥ مليون دولار أمريكي).

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م الوحدات المكتتة من قبل الموظفين في البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال: ١٧١,٨٨٤ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٦٤٣ وحدة).

تضمنت الوحدات تحت الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م المكتتة من قبل أليانز السعودي الفرنسي ١,٨١٦,٤٩٢ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ١,٠٨١,١٧٣ وحدة).

٩. أتعاب إدارة الصندوق ومصروفات أخرى

يدفع الصندوق أتعاب إدارة تُحتسب بمعدل سنوي يبلغ ٠,٤٪ (٢٠١٥م: ٠,٤٪) من صافي قيمة الموجودات. وتستحق هذه الأتعاب يومياً وتُدفع على أساس شهري. كما يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بأي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة والنفقات الأخرى المشابهة.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(دولار أمريكي)

١٠. مصروفات أخرى

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٢,٦٦٦	١٣,١٣٣	أتعاب مهنية
٢٥٧	٤٤٣	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
<u>١٢,٩٢٣</u>	<u>١٣,٥٧٦</u>	

١١. سياسات إدارة المخاطر

يدير الصندوق محفظة استثماراته والموجودات أخرى من خلال مراقبة العائد على صافي الموجودات وإجراء التعديلات عليها على ضوء التغيرات التي تطرأ على ظروف السوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق. يعتمد هيكل رأس المال على إصدار الوحدات واستردادها.

يحتفظ الصندوق بالاستثمارات في أدوات مالية مختلفة وفقاً لسياسته الاستثمارية. ويتم تصنيف الاستثمارات كاستثمارات مؤقتة بالتكلفة المطفأة أي صكوك وودائع متوافقة مع الشريعة. يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار العملات الخاصة ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر العملات.

مخاطر أسعار العملات الخاصة

تتشأ مخاطر أسعار العملات الخاصة من احتمالية تأثير التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق على الربحية في المستقبل أو القيمة العادلة للأدوات المالية. لا تحمل المطلوبات عمولة.

يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار العملات على موجوداته التي تحمل عمولة بما فيها الصكوك المقتناة بالتكلفة المطفأة والودائع المتوافقة مع الشريعة. وللد من هذه المخاطر يقوم مدير الصندوق بمراقبة التغيرات في أسعار العملات بصورة منتظمة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم تمكن طرف ما من الوفاء بالتزاماته المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية.

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان بشأن الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات المقتناة بالتكلفة المطفأة والودائع المتوافقة مع الشريعة والذمم المدينة الأخرى. يسعى مدير الصندوق للحد من مخاطر الائتمان بالتعامل مع أطراف ذات تصنيف ائتماني جيد ومراقبة التعرض ووضع حدود للاستثمارات الفردية. لم يحدد مدير الصندوق أي تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ناتجة من الاستثمارات. وتعد القيمة الدفترية أقصى مخاطر الائتمان المتعلقة بالموجودات المالية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي يواجهها الصندوق في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالتزاماته المالية. قد تنشأ مخاطر السيولة من اضطراب السوق أو انخفاض المعدلات الائتمانية والتي قد ينتج عنها عدم جاهزية بعض مصادر التمويل. مخاطر السيولة الناتجة عن احتساب المطلوبات تعتبر ضئيلة.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١١. سياسات إدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر السيولة (يتبع)

تنص شروط وأحكام الصندوق على إمكانية استرداد الوحدات في كل يوم تعامل. وعليه يتعرض الصندوق لمخاطر السيولة للوفاء بطلبات استرداد الوحدات. تعتبر الودائع البنكية للصندوق قابلة للتحقق بسهولة حيث أن استثمارات الصندوق يمكن قياسها بسهولة وبطريقة موثوقة فيها نظراً لأن الودائع المتوافقة مع الشريعة يمكن تسيلها بسهولة في فترة قصيرة. إلا أن مدير الصندوق قام بوضع متطلبات محددة للسيولة بشكل دوري للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات الصندوق عند استحقاقها.

بالإضافة إلى ما ذكر أعلاه، من المحتمل أن يستخدم الصندوق تسهيلات السحب على المكشوف الممنوح بواسطة مدير الصندوق للوفاء بمتطلبات السيولة.

مخاطر العملات الأجنبية

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

لم يتم الصندوق خلال السنة بأي معاملات بعملة أخرى غير الريال السعودي والدولار الأمريكي. لا يتعرض الصندوق لمخاطر هامة للعملات نظراً لارتباط الريال السعودي بالدولار الأمريكي.

١٢. القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات والذمم المدينة الأخرى وتتكون المطلوبات المالية من أتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٣. طلبات الاشتراك والاسترداد

كما في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م استلم الصندوق طلبات اشتراك واسترداد بمبلغ ٢,٦٦١ دولار أمريكي (٢٠١٥م: ١٣٩,٢٠٢,٧٠ دولار أمريكي) و٨٦٩,١٧٦٢ وحدة (٢٠١٥م: لا شيء) على التوالي بعد الوقت النهائي. وعليه قام الصندوق بإصدار واسترداد وحدات بعد نهاية السنة.

١٤. آخر يوم للتقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق فإن تاريخ آخر يوم تقييم للسنة هو ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م). وافق آخر تقييم لأغراض إعداد هذه القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م).